

**TRIBUNAL CONSTITUCIONAL PLURINACIONAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Tribunal Constitucional Plurinacional

Informe de Auditoria Interna: N° IUI/TCP/13/2014 (Control Interno)

Referencia: Evaluación de Diseño e Implementación del Sistema de Tesorería (SAYCO) del Tribunal Constitucional Plurinacional

Objetivo:

El objetivo de nuestro examen es emitir una conclusión independiente, sobre el diseño, grado de implementación y funcionamiento del Sistema de Tesorería, a objeto de determinar su adhesión a los Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental y la normatividad básica vigente para este Sistema.

Objeto:

El objeto de la auditoría constituye las Normas Básicas, Reglamento Específico del Sistema, documentación e información relacionada con la programación de caja, solicitud de cuotas, manejo del Fondo Rotatorio, manejo del Fondo Fijo de Caja Chica, Conciliaciones Bancarias, Arqueos Periódicos de Caja Chica, registros mayores y auxiliares de las recaudaciones y priorización de pagos, del Tribunal Constitucional Plurinacional.

Periodo auditado: Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2014

Conclusión:

Como resultado de la auditoría realizada, se concluye que el Tribunal Constitucional Plurinacional, en el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2014, ha diseñado e implementado el Sistema de Tesorería, en cumplimiento a los lineamientos establecidos en las Normas Básicas del Sistema, así como el Reglamento Específico de la Entidad, el mismo que a la fecha está en funcionamiento, conforme a las necesidades y de acuerdo a su estructura vigente en la entidad

Sucre, 28 de octubre de 2014